

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Opolu Reymonta 24 45-066 Opole Numer identyfikacyjny REGON: 000000388	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna we Wrocławiu
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Opolu
1.2	Siedziba jednostki	Opole
1.3	Adres jednostki	Reymonta 24 45-066 Opole
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Księgi rachunkowe Prokuratury Okręgowej w Opolu i podległych jej organizacyjnie Prokuratur Rejonowych, nieposiadających odrębności finansowej, prowadzone są łącznie w siedzibie Prokuratury Okręgowej w Opolu, przy ul. Reymonta 24. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o Politykę rachunkowości oraz zakładowy plan kont wprowadzony odrębnym Zarządzeniem Prokuratora Okręgowego, ustający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Koszty ewidencjonowane są w podziale na ich miejsce powstania tzn. jednostki prokuratur okręgu opolskiego. Faktury za usługi telekomunikacyjne zawierające opłaty za abonament i rozmowy dotyczące różnych okresów sprawozdawczych ujmuje się w księgach rachunkowych w całości do okresu sprawozdawczego, w którym faktura została wystawiona. Na potrzeby sprawozdawczości budżetowej i finansowej przyjęto następujące zasady dot. art. 20 ust 1 ustawy o rachunkowości: dowody księgowo dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, pod warunkiem, że zostały prawidłowo wystawione i zatwierdzone oraz wpłynęły: dla sprawozdań miesięcznych nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca, za wyjątkiem grudnia – nie później niż do 9 dnia roboczego następującego po roku budżetowym; dla sprawozdań budżetowych rocznych – nie później niż do 31 stycznia; dla sprawozdań finansowych – nie później niż do 15 marca; Dowody księgowo, które wpłynęły po tych terminach ujmowane są w ewidencji księgowej pod datą ich wpływu. Korzystając z uprawnień wynikających z art. 4 ust 4 ustawy o rachunkowości Prokuratura Okręgowa przyjmuje zasadę, że faktury za energię elektryczną, wodę, gaz, usługi telekomunikacyjne, prenumeraty, abonamenty i inne, itp., nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Koszty te księguje się w koszty miesiąca, w którym wystawiono fakturę lub jeżeli faktura wpłynęła (do pionu księgowości) po okresie wskazanym w polityce rachunkowości, to w miesiącu, w którym otrzymano fakturę. Rozliczenia międzyokresowe mające istotną wartość ujmuje się zgodnie z przepisami (ubezpieczenia mienia, itp.) Zgodnie z art. 13 ust 6 zastosowano zasadę dotyczącą przeniesienia treści ksiąg rachunkowych na informatyczny nośnik danych zapewniający trwałość zapisu informacji przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych. Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych roku bilansowego następuje zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017</p>

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 398 821,68	0,00	2 006 550,40	0,00	0,00	2 006 550,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 341 456,99	0,00	94 210,38	0,00	0,00	94 210,38
1.4	Środki transportu	809 275,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	7 452 731,73	0,00	392 958,21	0,00	0,00	392 958,21
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	899 803,69
1	Środki trwałe	0,00	396 993,93	0,00	0,00	396 993,93	27 622 329,85
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 318,88
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 405 372,08
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	164 451,87	0,00	0,00	164 451,87	2 271 215,50
1.4	Środki transportu	0,00	40 736,51	0,00	0,00	40 736,51	768 539,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	191 805,55	0,00	0,00	191 805,55	7 653 884,39

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	819 718,69	0,00	80 085,00	0,00	0,00	899 803,69	0,00	0,00
1	Środki trwałe	14 364 083,97	0,00	1 011 329,16	0,00	395 711,71	14 979 701,42	11 138 404,94	12 642 628,43
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 203,00	523 318,88
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 549 470,62	0,00	360 626,06	0,00	0,00	4 910 096,68	9 849 351,06	11 495 275,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 869 115,85	0,00	166 752,84	0,00	164 451,87	1 871 416,82	472 341,14	399 798,68
1.4	Środki transportu	545 469,01	0,00	78 806,50	0,00	40 736,51	583 539,00	263 806,50	185 000,00
1.5	Inne środki trwałe	7 400 028,49	0,00	405 143,76	0,00	190 523,33	7 614 648,92	52 703,24	39 235,47

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa				
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje	
1	niefinansowe	0,00	nie występują	
2	finansowe	0,00	nie występują	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto				
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje	
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie występują	

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje	
1	Grunty	0,00	brak danych	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 276 336,00	Szacunkowa wartość dla pomieszczeń biurowych wynajmowanych na podstawie umów dla: Prokuratury Rejonowej w Głubczycach – 1.178.667,00 zł; Prokuratury Rejonowej w Oleśnie- 1.004.381,44 zł. Powyższe wartości zostały ustalone we własnym zakresie wg wskaźnika przeliczeniowego zgodnie z obwieszczeniem Wojewody Opolskiego z dnia 28 września 2023 roku w sprawie ogłoszenia wysokości wskaźnika przeliczeniowego kosztu odtworzenia 1 m 2 powierzchni użytkowej budynków mieszkalnych dla województwa opolskiego (Dz. Urz. Woj. Opolskiego z 2023 r. poz. 2979. Szacunkowa wartość pomieszczeń garażowych wynajmowanych na podstawie stosownych umów dla: Prokuratury Rejonowej w Głubczycach – 30.252,45zł; Prokuratury Rejonowej w Oleśnie – 44.700,29 zł; Prokuratury Rejonowej w Prudniku – 18.334,82 zł, ustalona na podstawie wartości rynkowej.	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie występują	
4	Środki transportu	0,00	nie występują	
5	Inne środki trwałe	0,00	nie występują	

1.6. Papiery wartościowe				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	nie występują
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	nie występują
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie występują	0,00
3	Inne	nie występują	0,00
4	Łączna kwota		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	licencje antywirusowe 379,10 zł i ubezpieczenia 17 322,88	17 701,98
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	nie występują

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	191 011,38	3 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	461 752,53	26 osób
3	Inne	45 798,64	ekwiwalent za niewykorzystany urlop 23.318,70 - 7 osób ; PPK finansowane przez pracodawcę 22.479,94 zł 23 osoby;
4	Kwota razem	698 562,55	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Zobowiązania warunkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej, na kwotę 2.429.991,86 złotych wynikające ze złożonych pozwów o zapłatę wyrównania wynagrodzenia orzeczników za lata 2021-2022. Prawdopodobieństwo wydatkowania środków uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń tj. ewentualnych wyroków sądowych wydanych w przyszłości, które potwierdzą, czy na jednostce ciąży obowiązek wypłaty.

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Przychód z tytułu kary za nieterminowe wykonanie umowy w kwocie 3.517,80 złotych, likwidacja szkód na budynkach - 8.937,98 zł	12 455,78
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	szkody na budynkach 8.937,98, odsetki od wyroków sądowych- 2.873,30 złotych	11 811,28

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	nie są znane	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie są znane informacje, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Główny Księgowy

Małgorzata Michałowska

19-04-2024 14:21:18

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Henryk Wilusz

19-04-2024 14:54:18